

Russian Legislation Update

In this issue...

- Banking: *mandatory economic ratios; subordinated instruments; evaluation of banks' economic position; risk and capital management systems; mandatory reserves; reporting; disclosure of information; banking holdings*
 - Development Bank: AIB
 - Currency Control
 - Anti-Money Laundering
 - Investments: import substitution
 - Environment: *obligation to recycle waste, environmental fee*
-

9 November 2015 – 10 January 2016

Contacts: [Igor Ostapets](#), [Andrei Dontsov](#)

Banking

On 30 December 2015 the President signed Federal Law No. 426-FZ amending the Law on the Central Bank (Bank of Russia).

As a rule, regulations of the Bank of Russia enter into force 10 days after the date of their official publication. According to the amendments, official publication means the first publication in the Central Bank Herald or on the official website of the Bank of Russia (www.cbr.ru).

The Law entered into force on 10 January 2016.

On 14 December 2015 the President signed Federal Law No. 372-FZ amending the Law on Banks and Banking Activity.

The Law established a 50% quota for the participation of foreign capital in the aggregate charter capital of Russian credit organizations. The quota will not prevent foreign investments (i) made to the charter capital of credit organizations at the expense of profits of such credit organizations received in Russia or repatriated in Russia from abroad or (ii) made by Russian credit organizations being subsidiaries of foreign banks.

The Law entered into force on 26 December 2015.

On 11 December 2015 the Bank of Russia issued Directive No. 3894-U regarding the refinancing rate.

According to the Directive, as of 1 January 2016 the Central Bank's refinancing rate will be deemed equal to the Central Bank's key rate. The refinancing rate will not be set separately.

The Directive entered into force on 11 December 2015.

Mandatory economic ratios

On 29 December 2015 the President signed Federal Law No. 403-FZ amending the Law on Banks and Banking Activity and a number of other laws.

According to the Law, among other things:

- the amended rules regarding calculation of the ratio of maximum exposure per single borrower or group of related borrowers and rules introducing a new ratio – maximum permitted exposure to related parties (group of related parties) of a bank will become effective on 1 January 2017 (and not on 1 January 2016 as planned before); and
- the minimum net worth (capital) of non-banking credit organizations is set at RUB 90 million (the Law establishes special rules for non-banking credit organizations which do not meet this requirement as of 1 July 2016).

The Law entered into force on 29 December 2015, save for certain provisions.

On 3 December 2015 the Bank of Russia issued Regulation No. 510-P "On the Procedure for Calculation of the Liquidity Coverage Ratio (Basel III) by Systemically Important Credit Organizations."

The Regulation was registered with the Ministry of Justice on 28 December 2015.

According to the Regulation, the liquidity coverage ratio (LCR) is to be calculated by systemically important credit organizations (a list of such credit organizations is available at www.cbr.ru) on a consolidated basis (liquidity coverage ratio of a banking group N26) or on an individual basis (liquidity coverage ratio of a credit organization N27).

The LCR is needed to assess the ability of a bank to ensure timely and complete performance of its obligations and to continue its operation under unstable conditions during the next 30 days.

The minimum LCR thresholds are set at the following levels: 70% as of 1 January 2016, 80% as of 1 January 2017, 90% as of 1 January 2018 and 100% as of 1 January 2019.

The LCR is to be calculated as per the procedure set out by Central Bank Regulation No. 421-P of 30 May 2014 (as amended by Directive No. 3872-U of 1 December 2015), taking into account the specifics set out by the Regulation.

The LCR calculation can include, subject to certain conditions, credit limits of irrevocable credit lines from the Bank of Russia (as per Order of the Bank of Russia No. OD-3381 of 30 November 2015) and high quality liquid assets in eligible foreign currencies, to the extent exceeding the relevant currency needs.

The Regulation entered into force on 1 January 2016.

On 30 November 2015 the Central Bank issued Directive No. 3855-U amending its Instruction No. 139-I "On Mandatory Economic Ratios for Banks."

The Directive was registered with the Ministry of Justice on 28 December 2015.

The minimum thresholds of the capital adequacy ratios have been changed as follows:

- common equity ratio (N 1.1) – no less than 4.5% (before - 5%);
- net worth (capital) ratio (N 1.0) – no less than 8% (before - 10%).

The Directive also introduces capital buffers. The minimum thresholds are set at the following levels:

- capital conservation buffer (as a percentage of risk weighted assets) – 0.625% as of 1 January 2016; 1.25% as of 1 January 2017; 1.875% as of 1 January 2018 and 2.5% as of 1 January 2019;

-
- countercyclical buffer (as a percentage of the value calculated based on the buffers in effect in the jurisdictions to which banks have credit exposure; in Russia the countercyclical buffer is now set at 0%) - 25% as of 1 January 2016; 50% as of 1 January 2017; 75% as of 1 January 2018 and 100% as of 1 January 2019;
 - additional requirement for systemically important banks (as a percentage of risk weighted assets) – 0.15% as of 1 January 2016; 0.35% as of 1 January 2017; 0.65% as of 1 January 2018 and 1% as of 1 January 2019 (applies only to systemically important banks).

Banks must comply with the above requirements on a quarterly basis. Banks that do not meet the minimum buffer requirements will be restricted in their ability to distribute profit.

The Directive entered into force on 1 January 2016.

On 3 December 2015 the Bank of Russia approved Regulation No. 509-P "On the Calculation of the Amount of Net Worth (Capital), Mandatory Ratios and Amounts (Limits) of Open Currency Positions of Banking Groups."

The Regulation was registered with the Ministry of Justice on 28 December 2015.

The Regulation represents an updated version of Directive No. 3090-U on the same matter. The Regulation, among other things, has changed the minimum thresholds of the capital adequacy ratios and introduced capital buffers for banking groups. The minimum thresholds of the ratios and capital buffers are similar to those established in Instruction No. 139-I (please see above). At the same time, the minimum threshold of the countercyclical buffer is set as a percentage of the value of the Russian countercyclical buffer (which is currently set at 0%, as mentioned before).

The Regulation entered into force on 1 January 2016.

On 1 December 2015 the Bank of Russia issued Directive No. 3871-U "On the Procedure for the Preparation of a Capital Restoration Plan by Credit Organizations and Obtaining the Bank of Russia's Consent to the Plan".

The Directive was registered with the Ministry of Justice on 28 December 2015.

According to the Directive, if a bank does not meet the minimum buffer requirements, it has to prepare a capital restoration plan, submit it for approval to the Bank of Russia and then regularly inform the Bank of Russia about the status of the implementation of the approved plan. The plan must be prepared on an individual or consolidated basis.

The Directive entered into force on 11 January 2016.

On 1 December 2015 the Bank of Russia issued Directive No. 3869-U amending Regulation No. 483-P "On the Procedure for Calculation of Credit Risk Based on Internal Ratings."

The Directive was registered with the Ministry of Justice on 22 December 2015.

As of 1 October 2015, the Central Bank regulations entered into force enabling banks whose assets are no less than RUB 500 bln to start applying a Basel II internal ratings-based (IRB) approach to measure credit risk (Regulation No. 483-P and Directive No. 3752-U). Banks can measure credit risk on the basis of the IRB approach for the purpose of calculating capital adequacy ratios provided they obtain permission from the Central Bank.

The Directive introduces amendments relating to the formula for the calculation of credit risk, the assignment of internal ratings to facilities, the recognition of security and the scope of internal documents of banks using the IRB approach.

The Directive entered into force on 8 January 2016.

On 3 December 2015, the Bank of Russia approved Regulation No. 511-P "On the Procedure for Credit Organizations to Calculate Market Risk."

The Regulation was registered with the Ministry of Justice on 28 December 2015.

The Regulation represents an updated version of Regulation No. 387-P on the same matter. The Regulation, among other things, introduces a new type of market risk (commodity risk), sets forth special rules for the assessment of risk with respect to securitization instruments and differentiates the risk coefficients with respect to financial instruments depending on their interest rates.

The Regulation entered into force on 1 January 2016.

Subordinated instruments

On 18 November 2015, the Bank of Russia issued Directive No. 3851-U amending its Regulation No. 395-P "On the Method of Calculation of the Amount of the Net Worth (Capital) of Credit Organizations (Basel III)."

The Directive was registered with the Ministry of Justice on 8 December 2015.

The amendments relate, among others, to subordinated instruments:

- additional Tier 1 capital can include subordinated loans which were obtained from non-residents for no less than 50 years before 1 January 2013 and were funded by termless subordinated instruments;
- the common equity ratio, below which a bank's subordinated debt is to be converted into shares and/or debt write-off, has changed from 5.5% to 5.125%.

The Directive entered into force on 1 January 2016.

Evaluation of banks' economic position

On 2 December 2015 the Central Bank issued Directive No. 3873-U amending its Directive No. 2005-U "On the Evaluation of Banks' Economic Position."

The Directive was registered with the Ministry of Justice on 28 December 2015.

Pursuant to Directive No. 2005-U, the Central Bank regularly evaluates banks' economic position, and, as a result of such evaluation, a bank is assigned one of five classification categories. Among other things, the category affects a bank's ability to obtain loans from the Central Bank.

The amendments introduce new indicators that will be taken into account for the classification of banks: (i) interest risk and (ii) concentration risk (arising due to a large amount of claims to a single counterparty or a group of counterparties).

These indicators will be assessed as of 1 July 2016 (if a bank's assets are less than RUB 500 bln, its concentration risk will be assessed as of 1 July 2017).

The Directive entered into force on 10 January 2016.

Risk and capital management systems

On 7 December 2015 the Bank of Russia issued Directive No. 3883-U "On the Procedure for the Bank of Russia's Assessment of the Quality of the Risk and Capital Management Systems and Capital Adequacy of Credit Organizations and Banking Groups."

The Directive was registered with the Ministry of Justice on 28 December 2015.

The Bank of Russia will assess the quality of risk and capital management system of a credit organization (banking group) by assessing the quality of its internal procedures for the assessment of capital adequacy. The assessment is to be made annually and as a result a credit organization (banking group) will be assigned to one of the categories of quality of the internal procedures. Based on the assessment, a credit organization may be requested to cure any violations.

The Bank of Russia will also assess the capital adequacy of a credit organization (banking group) based on the parameters specified in the Directive. The assessment is to be made quarterly and as a result a credit organization (banking group) will be assigned to one of the capital adequacy categories. Based on the assessment, the Bank of Russia may establish individual capital adequacy ratios for a credit organization (banking group) for up to one year.

The information on assigning a credit organization (banking group) to a given category is to be provided to the credit organization's sole executive body and is not public.

The first assessment will be made based on the credit organization's reports prepared as of 1 January 2017 on an individual level and as of 1 January 2018 on the banking group level (if the credit organization's assets are less than RUB 500 bln, the first assessment will be made based on the reports as of 1 January 2018 and as of 1 January 2019, respectively).

The Directive entered into force on 11 January 2016.

On 3 December 2015 the Bank of Russia issued Directive No. 3878-U amending Directive No. 3624-U "On the Requirements to the Risk and Capital Management Systems of Credit Organizations and Banking Groups."

The Directive was registered with the Ministry of Justice on 28 December 2015.

According to the Directive, the banks whose assets are more than RUB 500 bln should not limit themselves by the risk assessment methods described in the relevant Central Bank regulations (because such methods may not take into account all of the risk factors inherent to the banks' operations).

The Directive entered into force on 11 January 2016.

Mandatory reserves

On 1 December 2015 the Bank of Russia approved Regulation No. 507-P "On Mandatory Reserves of Credit Organizations."

The Regulation was registered with the Ministry of Justice on 25 December 2015.

The Regulation represents an updated version of Regulation No. 342-P on the same matter. The amendments relate, among others, to the "averaging" of the required reserves. The timetable showing averaging periods for a calendar year must be published (the timetable for 2016 is available at www.cbr.ru, Monetary Policy section).

The Regulation entered into force on 1 January 2016.

Reporting

On 3 December 2015 the Bank of Russia issued Directive No. 3875-U amending Directive No. 2332-U on the reporting forms of credit organizations.

The Directive was registered by the Ministry of Justice on 28 December 2015.

The Directive amends some of the reporting forms of credit organizations (in particular, the report on capital adequacy, the information on mandatory economic ratios, the calculation of the net worth and mandatory ratios of a banking group).

The Directive entered into force on 31 December 2015, save for certain provisions.

Information disclosure

On 3 December 2015 the Bank of Russia issued Directive No. 3879-U amending Directive No. 3081-U "On Disclosure by Credit Organizations of Information about Their Performance."

The Directive was registered with the Ministry of Justice on 28 December 2015.

According to the Directive, credit organizations are required to disclose, on an on-going basis (by publication on their website), full information about terms and conditions of issuing (raising) capital instruments.

The Directive also amends the scope of information to be disclosed in explanatory notes to annual financial statements (with respect to capital adequacy, credit risk, liquidity risk, risk of investments in shares of other companies, compensation policies in a credit organization, etc.).

The Directive entered into force on 1 January 2016.

On 3 December 2015 the Bank of Russia issued Directive No. 3876-U "On Forms, Procedure and Terms of Disclosure by Parent Banks of Banking Groups of Information on Incurred Risks, Procedures for Assessment of Risk, Management of Risks and Capital."

The Directive was registered with the Ministry of Justice on 28 December 2015.

The Directive replaces Directive No. 3080-U on the same matters.

According to the Directive, parent banks of banking groups are required to disclose (by publication on their website) information on incurred risks on a consolidated basis annually and quarterly. They are also required to disclose, within the time specified in the Directive, information about key terms and conditions of the banking group's capital instruments.

The Directive also introduces the formats for the disclosure of information and amends the scope of information to be disclosed (with respect to capital adequacy, credit risk, liquidity risk, risk of investments in shares of other companies, compensation policies in the banking group, etc.).

The Directive entered into force on 1 January 2016.

Banking holdings

On 9 September 2015 the Bank of Russia issued Directive No. 3780-U on the procedure for notifying the Bank of Russia of the creation of a banking holding.

The Directive was registered with the Ministry of Justice on 9 November 2015.

A parent company of a banking holding is required to send to the Bank of Russia a notice of creation of a banking holding and a notice of establishment of a management company of the banking holding as per the forms set out in the Directive (including in cases where the notice of creation of a banking holding has been sent to the Bank of Russia earlier).

The Directive entered into force on 29 November 2015.

On 9 September 2015 the Central Bank issued Directive No. 3777-U "On Preparation and Submission to the Bank of Russia of Information on the Risks of a Banking Holding."

The Directive was registered with the Ministry of Justice on 9 November 2015.

The Directive represents an updated version of Directive No. 3083-U on the same matter. A parent company of a banking holding is required to send to the Bank of Russia information about the banking holding's risks, a

report on the banking holding's participants and information about the management company of the banking holding as per the forms and terms set out in the Directive.

The Directive entered into force on 29 November 2015.

Development Bank: AIIB

On 14 December 2015 the President signed Federal Law No. 360-FZ ratifying the Articles of Agreement of the Asian Infrastructure Investment Bank.

The Articles of Agreement signed in Beijing on 29 June 2015 provide for the establishment of a multilateral development bank – the Asian Infrastructure Investment Bank. The AIIB is established to support infrastructure development in Asia. The principal office of the AIIB will be in Beijing.

The Law entered into force on 25 December 2015. The Agreement enters into force when at least 10 signatories, with initial subscriptions that total to not less than 50% of total subscriptions, have deposited their instruments of ratification, acceptance or approval.

Currency Control

On 28 November 2015 the President signed Federal Law No. 350-FZ amending the Currency Control Law and the Administrative Offences Code.

The Law amends the list of cases when Russian resident individuals are allowed to credit funds to their accounts opened abroad, specifically, it (i) removes fellowship money, and (ii) adds profits from trust management of funds or securities by a non-resident trustee, as well as funds received upon the disposal of external securities listed on a Russian or eligible foreign stock exchange (the latter opportunity will become effective as of 1 January 2018).

The Law also introduces administrative liability for a resident individual's breach of the procedure and/or terms for the submission of reports on the movement of funds in his/her overseas accounts.

The Law entered into force on 28 November 2015, save for certain provisions.

On 12 December 2015 the Government adopted Resolution No. 1365 "On the Procedure for the Submission by Resident Individuals to Tax Authorities of Reports on the Movement of Funds in Accounts (Deposits) in Banks Outside of Russia."

Resident individuals are obliged to submit annual reports to the tax authorities on the movement of funds in their overseas bank accounts, as per the form set out in the Resolution. The reports must be submitted before 1 June of the year following the reporting period (i.e., the reports for 2015 must be submitted before 1 June 2016).

The Resolution entered into force on 30 December 2015.

On 30 November 2015 the Bank of Russia issued Directive No. 3865-U amending Instruction No. 138-I.

The Directive was registered with the Ministry of Justice on 24 December 2015.

The Directive describes the specifics of drawing up currency control documents related to factoring agreements. It also supplements the form of a currency certificate with a contractual term for the return of paid funds in case of non-supply and amends the procedure for a new bank opening/undertaking to service a deal passport in connection with an assignment/transfer of the deal passport for service to that bank.

The Directive entered into force on 28 December 2015, save for certain provisions.

Anti-Money Laundering

On 30 December 2015 the President signed Federal Law No. 424-FZ amending the Anti-Money Laundering Law.

The amendments expand the application of the Anti-Money Laundering Law to foreign structures which do not have a legal personality (funds, partnerships, trusts or other forms of collective investment or trust management) and which are entitled to conduct profit-generating activities in the interests of their participants or other beneficiaries.

Therefore, organizations conducting operations with funds and other assets are obliged to identify such structures and their beneficial owners, report their "suspicious" transactions to the anti-money laundering body (Rosfinmonitoring) and perform other anti-money laundering duties when undertaking to service and servicing such structures.

The Law entered into force on 10 January 2016.

On 15 October 2015 the Bank of Russia issued Regulation No. 499-P regarding client identification by banks.

The Regulation was registered with the Ministry of Justice on 4 December 2015.

The Regulation represents an updated version of Central Bank Regulation No. 262-P on the same matter. It sets out the procedure for the identification of not only clients and beneficiaries, but also representatives and beneficial owners of clients. It also amends the scope of data to be obtained by banks for identification purposes.

The Regulation entered into force on 27 December 2015.

On 29 December 2015 the Government issued Resolution No. 1479 regarding sending the required notices to Rosfinmonitoring by strategic companies.

According to Federal Law No. 213-FZ of 21 July 2014, strategic companies are required to notify Rosfinmonitoring on their bank accounts and letters of credit in foreign banks (on opening, closing and changing their details), as well on acquiring and disposing of securities of foreign banks. The Resolution sets forth the procedure and terms for sending such notices.

The Resolution entered into force on 8 January 2016.

Investments

Import Substitution

On 12 November 2015 the Ministry of Industry and Trade issued Order No. 3568 approving the procedure for confirming the localization of industrial production in the Russian Federation.

The Order was registered with the Ministry of Justice on 20 November 2015.

Adopted in late December 2014, Federal Law No. 488-FZ "On Industrial Policy of the Russian Federation" sets out measures of state support designed to promote the development of competitive Russian industry. Additional support may be provided to investors willing to develop industrial products that have no equivalents in Russia. To develop the provisions of this Law, the Government issued Resolution No. 719 approving the criteria for assigning products to industrial products without equivalents in Russia, dated 17 July 2015 (see our legal update for 20 July – 16 August 2015).

In order to implement the provisions of this Resolution, the Ministry of Economic Development and Trade issued the Order establishing the procedure for confirming the localization of industrial production in Russia.

An application for confirmation must be submitted to the Ministry of Economic Development and Trade. The Order specifies the requirements for the content of the application, a list of documents to support the application (e.g., certificates of compliance in relation to products, foundation documents of an applicant, etc.), the procedure and terms for reviewing the application and grounds for adopting a decision to issue (or refusal to issue) the requested confirmation. An issued confirmation is valid for three years.

In addition, the Order specifies the procedure for assigning products to industrial products with no Russian equivalents. The relevant application must also be submitted to the Ministry of Economic Development and Trade. After reviewing the application, the Ministry is required to send a letter confirming the assigning (or refusal to confirm the assigning) of a product to industrial products without Russian equivalents. The decision is also valid for three years.

The Order entered into force on 5 December 2015.

Environment

Pursuant to recent amendments to Federal Law No. 89-FZ “On Production and Consumption Waste” producers (importers) of goods must ensure the recycling of waste generated from the use of such goods in compliance with the established recycling quotas. The producers (importers) of goods who are unable to ensure waste recycling themselves must pay an environmental fee.

Obligation to recycle waste (waste recycling quotas, reporting requirements)

On 24 September 2015 the Government issued Decree No. 1886-r establishing a list of goods subject to mandatory recycling due to loss of their consumer value.

The Decree establishes a list of goods, including packaging, subject to recycling due to the loss of their consumer value in compliance with the recycling quotas. These goods are grouped and include, for example, petroleum products, different types of equipment, car batteries and tires. This will help reduce the burden on the environment by minimizing the amount of waste to be disposed of and its further recycling in the production process.

We also note that following the Government meeting on 1 June 2015, [decisions](#) were made on the establishment of a moratorium on certain non-taxable company payments until 1 January 2019. In particular, a decision was made to establish a 0% recycling quota in relation to all categories of goods except batteries, tires, paper, light bulbs and a group of goods which are already being recycled.

The Decree entered into force on 28 September 2015.

On 4 December 2015 the Government issued Decree No. 2491-r approving waste recycling quotas.

The Decree approves quotas for the recycling of waste generated from goods (including packaging) subject to utilization due to the loss of their consumer value for the period of 2015-2017. The Decree authorizes the Ministry of Natural Resources to review such quotas once every three years. For 2015, the recycling quota for each group of goods was set at 0%, with a gradual increase in the following years.

The Decree entered into force on 9 December 2015.

On 8 December 2015 the Government issued Resolution No. 1342 approving the procedure for reporting on the achievement of quotas for recycling of waste generated from the use of goods.

The Resolution establishes the procedure and terms for producers (importers) of goods subject to utilization due to the loss of their consumer value to report on their achievement of waste recycling quotas from the use of such goods. In particular, such reports are required to be submitted electronically (or, in the absence of technical capability, on paper) to the Federal Service for Supervision of Use of the Environment (Rosprirrodnadzor) in relation to each type of goods in the form set forth in an annex to the Resolution. The

reports must be submitted before 1 April of each year following the reporting year. Liability may be imposed for failure to (timely) submit reports or providing false information in reports.

The Resolution entered into force on 26 December 2015.

Environmental fee as an alternative

On 8 October 2015, the Government issued Resolution No. 1073 on the procedure for paying environmental fees.

The Resolution establishes the procedure for paying an environmental fee, including the procedure for its calculation and payment deadlines. In particular, producers (importers) must calculate an environmental fee on the basis of a form to be approved by Rosprirodnadzor in relation to each group of goods subject to recycling in compliance with recycling quotas (a 0% recycling quota means release from the obligation to pay an environmental fee).

Such fee is to be paid to the bank account of the local Rosprirodnadzor office by specified dates (e.g., an environmental fee for 2016 (for the last quarter of 2015) – by 1 February 2016, and starting from 2017 – by 15 April of the year following the reporting period). The calculation of the amount of an environmental fee must also be submitted to Rosprirodnadzor within the same period. However, we note that in order for environmental fees to be properly paid a number of regulations first have to be approved. In particular, in order to calculate the amount of an environmental fee, the Government first has to approve the environmental fees for each group of goods. In addition, Rosprirodnadzor has to approve the form for the calculation of an environmental fee.¹

The Resolution entered into force on 17 October 2015.

White & Case LLC
4 Romanov Pereulok
125009 Moscow
Russia

T +7 495 787 3000

In this publication, White & Case means the international legal practice comprising White & Case LLP, a New York State-registered limited liability partnership incorporated under English law, and all other affiliated partnerships, companies and entities.

This publication is prepared for the general information of our clients and other interested persons. It is not, and does not attempt to be, comprehensive in nature. Due to the general nature of its content, it should not be regarded as legal advice.

© 2016 White & Case LLC

¹ Pursuant to the recent [Clarifications](#) of the Ministry of Natural Resources and the Environment, producers (importers) of goods are obliged to submit the first calculations of the environmental fee for that reporting period when Rosprirodnadzor issues an order establishing the relevant form.

Обзор российского законодательства

В этом выпуске...

- Банковское регулирование: *общие вопросы; обязательные нормативы; субординированные инструменты; оценка экономического положения; системы управления рисками и капиталом; обязательные резервы; раскрытие информации; банковские холдинги*
- Банк развития: АБИИ
- Валютное регулирование
- Противодействие отмыванию денег
- Инвестиции: импортозамещение
- Окружающая среда: обязанность по утилизации отходов, экологический сбор

9 ноября 2015 – 10 января 2016 года

Контакты: [Игорь Остапец](#), [Андрей Донцов](#)

Банковское регулирование

30 декабря 2015 года Президент РФ подписал Федеральный закон № 426-ФЗ о внесении изменений в Закон о Центральном банке (Банке России).

По общему правилу, нормативные акты Банка России вступают в силу по истечении 10 дней после дня их официального опубликования. Согласно изменениям, официальным опубликованием считается первая публикация в Вестнике Банка России или на официальном сайте Банка России (www.cbr.ru).

Закон вступил в силу 10 января 2016 года.

14 декабря 2015 года Банк России подписал Федеральный закон № 372-ФЗ о внесении изменений в Закон о банках и банковской деятельности.

Закон устанавливает 50% квоту на участие иностранного капитала в совокупном уставном капитале российских кредитных организаций. Квота не будет являться препятствием для иностранных инвестиций (i) осуществляемых в уставные капиталы кредитных организаций за счет прибыли таких кредитных организаций, полученной в России или репатриированной в Россию из-за рубежа, или (ii) осуществляемых российскими дочерними кредитными организациями иностранных банков.

Закон вступил в силу 26 декабря 2015 года.

11 декабря 2015 года Банк России издал Указание № 3894-У, касающееся ставки рефинансирования.

Согласно Указанию, с 1 января 2016 года значение ставки рефинансирования Банка России приравнивается к значению ключевой ставки Банка России, определенному на соответствующую дату. Самостоятельное значение ставки рефинансирования Банка России устанавливаться не будет.

Указание вступило в силу 11 декабря 2015 года.

Обязательные нормативы

29 декабря 2015 года Президент подписал Федеральный закон № 403-ФЗ о внесении изменений в Закон о банках и банковской деятельности и ряд других законов.

Закон, среди прочего, устанавливает следующее:

- измененные правила расчета норматива максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков, а также правила о новом нормативе - максимальном размере риска на связанное с банком лицо (группу связанных с банком лиц) вступят в силу 1 января 2017 года (а не 1 января 2016, как планировалось ранее); а также
- минимальный размер собственных средств (капитала) небанковских кредитных организаций установлен в размере 90 млн. рублей (в Законе установлены специальные правила для небанковских кредитных организаций, которые не будут отвечать этому требованию по состоянию на 1 июля 2016 года).

Закон вступил в силу 29 декабря 2015 года, за исключением некоторых положений.

3 декабря 2015 года Банк России утвердил Положение № 510-П "О порядке расчета норматива краткосрочной ликвидности ("Базель III") системно значимыми кредитными организациями".

Положение зарегистрировано в Минюсте РФ 28 декабря 2015 года.

Согласно Положению, норматив краткосрочной ликвидности (НКЛ) рассчитывается системно значимыми кредитными организациями (их перечень размещен на сайте www.cbr.ru) на консолидированной основе (норматив краткосрочной ликвидности банковской группы H26) или на индивидуальной основе (норматив краткосрочной ликвидности кредитной организации H27).

НКЛ необходим для оценки способности банка обеспечить своевременное и полное выполнение своих обязательств и возможности продолжить свою деятельность в условиях нестабильности в течение ближайших 30 календарных дней.

Минимально допустимые значения НКЛ установлены на уровне 70% с 1 января 2016 года, 80% с 1 января 2017 года, 90% с 1 января 2018 года и 100% с 1 января 2019 года.

Расчет НКЛ осуществляется в соответствии с порядком расчета показателя краткосрочной ликвидности, установленным Положением Банка России № 421-П от 30 мая 2014 года (с изменениями, внесенными Указанием № 3872-У от 1 декабря 2015 года), с учетом особенностей, установленных Положением.

В расчет НКЛ при определенных условиях могут включаться лимиты безотзывных кредитных линий от Банка России (см. Приказ Банка России № ОД-3381 от 30 ноября 2015 года) и высоколиквидные активы в отдельных иностранных валютах в части, превышающей потребности в этой валюте.

Положение вступило в силу 1 января 2016 года.

30 ноября 2015 года Банк России издал Указание № 3855-У о внесении изменений в Инструкцию № 139-И "Об обязательных нормативах банков".

Указание зарегистрировано в Минюсте РФ 28 декабря 2015 года.

Указание изменяет минимально допустимые значения нормативов достаточности капитала:

- норматив достаточности базового капитала (H1.1) – не менее 4,5% (ранее - 5%);
- норматив достаточности собственных средств (капитала) (H1.0) – не менее 8% (ранее - 10%).

Указание также, среди прочего, вводит надбавки к нормативам достаточности капитала. Минимально допустимые значения установлены в следующих размерах:

- надбавка поддержания достаточности капитала (в процентах от взвешенных по риску активов) - 0,625% с 1 января 2016 года; 1,25% с 1 января 2017 года; 1,875% с 1 января 2018 года и 2,5% с 1 января 2019 года;
- антициклическая надбавка (в процентах от значения, рассчитанного исходя из величин национальных антициклических надбавок в государствах, с резидентами которых банк заключил сделки; в России такая надбавка установлена на уровне 0%) - 25% с 1 января 2016 года; 50% с 1 января 2017 года; 75% с 1 января 2018 года и 100% с 1 января 2019 года;
- надбавка за системную значимость (в процентах от взвешенных по риску активов) – 0,15% с 1 января 2016 года; 0,35% с 1 января 2017 года; 0,65% с 1 января 2018 года и 1% с 1 января 2019 года (применяется только в отношении системно значимых банков).

Банки обязаны соблюдать надбавки ежеквартально. При несоблюдении надбавок банки будут ограничены в распределении прибыли.

Указание вступило в силу 1 января 2016 года.

3 декабря 2015 года Банк России утвердил Положение № 509-П "О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп".

Положение зарегистрировано в Минюсте РФ 28 декабря 2015 года.

Положение представляет собой обновленную версию Указания № 3090-У. Положение, среди прочего, изменяет минимально допустимые значения нормативов достаточности капитала и вводит надбавки к нормативам достаточности капитала банковских групп. Минимально допустимые значения нормативов и надбавок аналогичны установленным в Инструкции № 139-И (см. выше). При этом минимально допустимое значение антициклической надбавки установлено в процентах от величины российской антициклической надбавки (как указывалось ранее, пока установлена на уровне 0%).

Положение вступило в силу 1 января 2016 года.

1 декабря 2015 года Банк России издал Указание 3871-У "О порядке составления кредитной организацией плана восстановления величины собственных средств (капитала) и его согласования с Банком России".

Указание зарегистрировано в Минюсте РФ 28 декабря 2015 года.

Согласно Указанию, при несоблюдении надбавки (надбавок) к нормативам достаточности капитала банк обязан разработать план восстановления величины собственных средств (капитала), представить его на согласование в Банк России и впоследствии регулярно информировать Банк России о реализации предусмотренных планом мероприятий. План составляется на индивидуальной или консолидированной основе.

Указание вступило в силу 11 января 2016 года.

1 декабря 2015 года Банк России издал Указание № 3869-У о внесении изменений в Положение № 483-П "О порядке расчета величины кредитного риска на основе внутренних рейтингов".

Указание зарегистрировано в Минюсте РФ 22 декабря 2015 года.

С 1 октября 2015 года вступили в силу нормативные акты Банка России, согласно которым у банков с размером активов не менее 500 млрд. рублей появилась возможность перехода на использование подхода Базеля II к расчету кредитного риска на основе внутренних рейтингов банка (ПВР) (Положение

№ 483-П и Указание № 3752-У). Банк рассчитывает величину кредитного риска на основе ПВР для целей включения в нормативы достаточности капитала при условии получения разрешения Банка России.

Указание вносит изменения, касающиеся формулы расчета величины кредитного риска, присвоения рейтингов кредитным требованиям, признания обеспечения и содержания внутренних документов банков, применяющих ПВР.

Указание вступило в силу 8 января 2016 года.

3 декабря 2015 года Банк России утвердил Положение № 511-П "О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска".

Положение зарегистрировано в Минюсте РФ 28 декабря 2015 года.

Положение представляет собой обновленную версию Положения № 387-П. Положение, среди прочего, вводит новый вид рыночного риска – товарный риск, предусматривает специальные правила для оценки риска по инструментам секьюритизации и дифференцирует коэффициенты риска по финансовым инструментам в зависимости от процентной ставки.

Положение вступило в силу 1 января 2016 года.

Субординированные инструменты

18 ноября 2015 года Банк России издал Указание № 3851-У "О внесении изменений в Положение Банка России № 395-П "О методике определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций ("Базель III)".

Указание зарегистрировано в Минюсте РФ 8 декабря 2015 года.

Изменения касаются, в частности, субординированных инструментов:

- в состав добавочного капитала теперь могут включаться субординированные кредиты от нерезидентов на срок не менее 50 лет, которые были привлечены до 1 января 2013 года и были фондированы бессрочными субординированными заимствованиями;
- значение норматива достаточности базового капитала, при снижении ниже которого субординированный инструмент подлежит конвертации в акции или списанию, изменено с 5,5% на 5,125%.

Указание вступило в силу 1 января 2016 года.

Оценка экономического положения банков

2 декабря 2015 года Банк России издал Указание № 3873-У о внесении изменений в Указание № 2005-У "Об оценке экономического положения банков".

Указание зарегистрировано в Минюсте РФ 28 декабря 2015 года.

Согласно Указанию № 2005-У, Банк России регулярно проводит оценку экономического положения банков и, по итогам такой оценки, относит банк к одной из пяти классификационных групп. Принадлежность банка к определенной классификационной группе влияет, среди прочего, на возможности банка по получению кредитов Банка России.

Изменения вводят новые показатели, которые будут учитываться для классификации банков: (i) процентный риск и (ii) риск концентрации (в связи с наличием значительного объема требований к одному контрагенту или группе контрагентов).

Данные показатели будут оцениваться с 1 июля 2016 года (если активы банка – менее 500 млрд. рублей, риск концентрации для такого банка будет оцениваться с 1 июля 2017 года).

Указание вступило в силу 10 января 2016 года.

Системы управления рисками и капиталом

7 декабря 2015 года Банк России издал Указание № 3883-У "О порядке проведения Банком России оценки качества систем управления рисками и капиталом, достаточности капитала кредитной организации и банковской группы".

Указание зарегистрировано в Минюсте РФ 28 декабря 2015 года.

Банк России проводит оценку качества системы управления рисками и капиталом кредитной организации (банковской группы) путем оценки качества ее внутренних процедур для оценки достаточности капитала (ВПОДК). Оценка проводится ежегодно, путем отнесения кредитной организации (банковской группы) к одной из оценочных категорий качества ВПОДК. По итогам оценки в кредитную организацию может быть направлено предписание об устранении нарушений.

Кроме того, Банк России проводит оценку достаточности капитала кредитной организации (банковской группы) на основе показателей, приведенных в Указании. Оценка проводится ежеквартально, путем отнесения кредитной организации (банковской группы) к одной из групп оценки достаточности капитала. По итогам оценки Банк России может установить для кредитной организации (банковской группы) индивидуальные предельные значения обязательных нормативов достаточности капитала на срок до одного года.

Информация об отнесении кредитной организации (банковской группы) к оценочной категории качества ВПОДК и группе оценки достаточности капитала направляется единоличному исполнительному органу кредитной организации и не является публичной.

Первая оценка качества ВПОДК и достаточности капитала будет производиться начиная с отчетности на 1 января 2017 года – на индивидуальном уровне и на 1 января 2018 года – на уровне банковской группы (если размер активов кредитной организации менее 500 млрд. рублей, первая оценка будет проводиться начиная с отчетности на 1 января 2018 и 1 января 2019 года, соответственно).

Указание вступило в силу 11 января 2016 года.

3 декабря 2015 года Банк России издал Указание № 3878-У о внесении изменений в Указание № 3624-У "О требованиях к системе управления рисками и капиталом кредитной организации и банковской группы".

Указание зарегистрировано в Минюсте РФ 28 декабря 2015 года.

Согласно Указанию, кредитные организации, активы которых составляют более 500 млрд. рублей, не должны ограничиваться методами оценки рисков, установленными соответствующими нормативными актами Банка России (поскольку такие методы могут не учитывать всех факторов рисков, характерных для операций кредитной организации).

Указание вступило в силу 11 января 2016 года.

Обязательные резервы

1 декабря 2015 года Банк России утвердил Положение № 507-П "Об обязательных резервах кредитных организаций".

Положение зарегистрировано в Минюсте РФ 25 декабря 2015 года.

Положение представляет собой обновленную версию Положения № 342-П. Изменения внесены, в том числе, в нормы об усреднении обязательных резервов. График периодов усреднения на календарный год подлежит публикации (график на 2016 год размещен на сайте www.cbr.ru в разделе Денежно-кредитная политика).

Положение вступило в силу 1 января 2016 года.

Отчетность

3 декабря 2015 года Банк России издал Указание № 3875-У о внесении изменений в Указание № 2332-У о формах отчетности кредитных организаций.

Указание зарегистрировано в Минюсте РФ 28 декабря 2015 года.

Указание вносит изменения в некоторые формы отчетности кредитных организаций (в частности, отчет об уровне достаточности капитала, информация об обязательных нормативах, расчет собственных средств и значений обязательных нормативов банковской группы).

Указание вступило в силу 31 декабря 2015 года, за исключением некоторых положений.

Раскрытие информации

3 декабря 2015 года Банк России издал Указание № 3879-У о внесении изменений в Указание № 3081-У "О раскрытии кредитными организациями информации о своей деятельности".

Указание зарегистрировано в Минюсте РФ 28 декабря 2015 года.

Согласно Указанию, кредитные организации должны на постоянной основе раскрывать (путем публикации на своем сайте) полную информацию об условиях и сроках выпуска (привлечения) инструментов капитала.

Кроме того, Указание вносит изменения в объем информации, подлежащей раскрытию в составе пояснительной информации к годовой отчетности (в отношении достаточности капитала, кредитного риска, риска ликвидности, риска инвестиций в долевые ценные бумаги, системы оплаты труда в кредитной организации и т.п.).

Указание вступило в силу 1 января 2016 года.

3 декабря 2015 года Банк России издал Указание № 3876-У "О формах, порядке и сроках раскрытия головными кредитными организациями банковских групп информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом".

Указание зарегистрировано в Минюсте РФ 28 декабря 2015 года.

Указание заменяет Указание № 3080-У по тем же вопросам.

Согласно Указанию, головные кредитные организации банковских групп должны ежегодно и ежеквартально раскрывать (путем публикации на своем сайте) информацию о рисках на консолидированной основе. Кроме того, они должны в срок, установленный Указанием, раскрывать информацию об основных условиях и сроках финансовых инструментов капитала банковской группы.

Кроме того, Указание устанавливает форматы раскрытия информации и вносит изменения в объем информации, подлежащей раскрытию (в отношении достаточности капитала, кредитного риска, риска ликвидности, риска инвестиций в долевые ценные бумаги, политике вознаграждения в банковской группе и т.п.).

Указание вступило в силу 1 января 2016 года.

Банковские холдинги

9 сентября 2015 года Банк России издал Указание № 3780-У о порядке уведомления Банка России об образовании банковского холдинга.

Указание зарегистрировано в Минюсте РФ 9 ноября 2015 года.

Головные организации банковских холдингов должны направить в Банк России уведомление об образовании банковского холдинга и о создании управляющей компании банковского холдинга по формам, приведенным в Указании (в том числе в случае, если уведомление о создании банковского холдинга направлялось в Банк России ранее).

Указание вступило в силу 29 ноября 2015 года.

9 сентября 2015 года Банк России издал Указание № 3777-У "О составлении и представлении в Банк России информации о рисках банковского холдинга".

Указание зарегистрировано в Минюсте РФ 9 ноября 2015 года.

Указание представляет собой обновленную версию Указания № 3083-У. Головные организации банковских холдингов должны представлять в Банк России информацию о рисках банковского холдинга, отчет о составе участников банковского холдинга и информацию об управляющей компании банковского холдинга по формам и в сроки, предусмотренные Указанием.

Указание вступило в силу 29 ноября 2015 года.

Банк развития: АБИИ

14 декабря 2015 года Президент РФ подписал Федеральный закон № 360-ФЗ "О ратификации Статей Соглашения Азиатского банка инфраструктурных инвестиций".

Статьи Соглашения, подписанные 29 июня 2015 года в Пекине, предусматривают создание многостороннего банка развития - Азиатского банка инфраструктурных инвестиций. АБИИ создается для поддержки развития инфраструктуры в Азии. Штаб-квартира АБИИ будет находиться в Пекине.

Закон вступил в силу 25 декабря 2015 года. Соглашение вступает в силу, когда документы о принятии, ратификации или учреждении были депонированы, по крайней мере, 10 сторонами, чья первоначальная подписка составляет не менее 50% общей подписки.

Валютное регулирование

28 ноября 2015 года Президент подписал Федеральный закон № 350-ФЗ о внесении изменений в Закон о валютном регулировании и Кодекс об административных правонарушениях.

Закон вносит изменения в перечень случаев, когда резиденты – физические лица могут зачислять средства на свои счета в зарубежных банках, и (i) удаляет из этого перечня гранты, но (ii) добавляет в перечень доходы от доверительного управления денежными средствами или ценными бумагами доверительным управляющим – нерезидентом, а также средства, полученные в результате отчуждения внешних ценных бумаг, прошедших процедуру листинга на российской или определенной иностранной бирже (последняя опция будет доступна лишь с 1 января 2018 года).

Закон также вводит административную ответственность за нарушение резидентами – физическим лицами порядка и/или сроков представления отчетов о движении средств по своим зарубежным счетам.

Закон вступил в силу 28 ноября 2015 года, за исключением некоторых положений.

12 декабря 2015 года Правительство приняло Постановление № 1365 "О порядке представления физическими лицами – резидентами налоговым органам отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации".

Физические лица – резиденты обязаны ежегодно представлять в налоговый орган по месту своего учета отчет о движении средств по своим зарубежным счетам по форме, приведенной в Постановлении. Отчеты должны представляться в срок до 1 июня года, следующего за отчетным периодом (т.е. отчеты за 2015 год должны быть представлены до 1 июня 2016 года).

Постановление вступило в силу 30 декабря 2015 года.

30 ноября 2015 года Банк России издал Указание № 3865-У о внесении изменений в Инструкцию № 138-И.

Указание зарегистрировано в Минюсте РФ 24 декабря 2015 года.

Указание описывает особенности оформления документов валютного контроля, связанных с договором факторинга. Также, форма справки о валютных операциях дополняется информацией о договорном сроке возврата аванса в случае непоставки товара и уточняется порядок действий нового банка при открытии/ принятии на обслуживание паспорта сделки в связи с уступкой/ переводом паспорта сделки на обслуживание в этот банк.

Указание вступило в силу 28 декабря 2015 года, за исключением некоторых положений.

Противодействие отмыванию денег

30 декабря 2015 года Президент подписал Федеральный закон № 424-ФЗ о внесении изменений в Закон о противодействии отмыванию доходов.

Изменения распространяют действие Закона на иностранные структуры без образования юридического лица (фонды, партнерства, товарищества, трасты, иные формы коллективных инвестиций или доверительного управления), которые вправе осуществлять деятельность, направленную на извлечение прибыли в интересах своих участников или иных выгодоприобретателей.

Таким образом, организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом, обязаны идентифицировать такие структуры и их бенефициарных владельцев, сообщать об их "подозрительных" сделках в Росфинмониторинг и выполнять другие обязанности по противодействию отмыванию доходов при приеме на обслуживание и обслуживании таких структур.

Закон вступил в силу 10 января 2016 года.

15 октября 2015 года Банк России утвердил Положение № 499-П касательно проведения кредитными организациями идентификации клиентов.

Положение зарегистрировано в Минюсте РФ 4 декабря 2015 года.

Положение представляет собой обновленную версию Положения № 262-П. В частности, оно устанавливает порядок идентификации не только клиентов и выгодоприобретателей, но и представителей и бенефициарных владельцев клиентов, а также уточняет объем сведений, получаемых в целях идентификации.

Положение вступило в силу 27 декабря 2015 года.

29 декабря 2015 года Правительство издало Постановление № 1479, касающееся направления уведомлений в Росфинмониторинг стратегическими компаниями.

Согласно Федеральному закону № 213-ФЗ от 21 июля 2014 года, стратегические компании обязаны уведомлять Росфинмониторинг о своих счетах и аккредитивах в зарубежных банках (открытии, закрытии, изменении реквизитов), а также о приобретении и отчуждении ценных бумаг зарубежных банков. Постановление содержит порядок и сроки направления таких уведомлений.

Постановление вступило в силу 8 января 2016 года.

Инвестиции

Импортозамещение

12 ноября 2015 года Министерство промышленности и торговли РФ издало Приказ № 3568 об утверждении порядка подтверждения производства промышленной продукции на территории Российской Федерации.

Приказ зарегистрирован в Министерстве юстиции РФ 20 ноября 2015 года.

Принятый в декабре 2014 года Федеральный закон № 488-ФЗ «О промышленной политике в РФ» устанавливает меры государственной поддержки, стимулирующие развитие конкурентоспособной отечественной промышленности. При этом особые меры поддержки могут быть оказаны инвесторам, готовым развивать производство промышленной продукции, не имеющей аналогов в России. В развитие положений Закона было принято Постановление Правительства РФ № 719 от 17 июля 2015 года, утверждающее критерии отнесения продукции к промышленной продукции, не имеющей российских аналогов (смотрите наш обзор за 20 июля – 16 августа 2015 г).

В целях реализации указанного Постановления Минпромторг РФ издал Приказ, устанавливающий порядок подтверждения производства промышленной продукции на территории России. Заявление о подтверждении подается в Минпромторг РФ. Приказ определяет требования к содержанию такого заявления, перечень прилагаемых к заявлению документов (например, сертификаты соответствия в отношении продукции, учредительные документы компании - заявителя и др.), порядок и сроки рассмотрения заявления, а также основания принятия решения о выдаче (об отказе в выдаче) подтверждения. Выданное подтверждение действует три года.

Кроме того, Приказ устанавливает порядок отнесения продукции к промышленной продукции, не имеющей российских аналогов. Заявление об отнесении также направляется в Минпромторг РФ. По результатам рассмотрения, заявителю направляется письмо об отнесении (отказе в отнесении) продукции к продукции, не имеющей аналогов в России. Срок действия такого решения также три года.

Приказ вступил в силу 5 декабря 2016 года.

Окружающая среда

В соответствии с недавними изменениями, внесенными в Федеральный закон № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления» производители (импортеры) товаров обязаны обеспечивать утилизацию отходов от использования этих товаров в соответствии с установленными нормативами утилизации. Производители (импортеры) товаров, которые не могут самостоятельно обеспечить утилизацию отходов, обязаны уплачивать экологический сбор.

Обязанность по утилизации отходов (нормативы утилизации, отчетность)

24 сентября 2015 года Правительство РФ издало Распоряжение № 1886-р, устанавливающее перечень товаров, подлежащих обязательной утилизации после утраты ими потребительских свойств.

Распоряжение содержит перечень готовых товаров (включая упаковку), подлежащих утилизации после утраты ими потребительских свойств в соответствии с нормативами утилизации. Товары определены в группы, которые включают, в частности, нефтепродукты, различные виды оборудования, аккумуляторы, шины. Это позволит снизить нагрузку на окружающую среду за счет сокращения объемов захоронения указанных отходов и их повторного вовлечения в производственный процесс.

Также обращаем внимание, что по итогам проведенного 1 июня 2015 г. совещания Правительства РФ, были приняты [решения](#) о введении моратория до 1 января 2019 г. в отношении некоторых неналоговых платежей организаций. В частности, принято решение установить норматив утилизации в отношении всех категорий товаров в размере 0%, за исключением аккумуляторных батарей, шин, бумаги, ламп накаливания, а также групп товаров, по которым уже осуществляется утилизация.

Распоряжение вступило в силу 28 сентября 2015 года.

4 декабря 2015 года Правительство РФ издало Распоряжение № 2491-р об утверждении нормативов утилизации отходов от использования товаров.

Распоряжение утверждает нормативы утилизации отходов готовых товаров, включая упаковку, подлежащих утилизации после утраты ими потребительских свойств на 2015-2017 годы. Минприроды РФ уполномочено пересматривать заявленные нормативы раз в три года. На 2015 год по всем группам товаров норматив утилизации отходов составляет 0%, с дальнейшим постепенным повышением значений. Принятые решения будут способствовать снижению нагрузки на окружающую среду путём сокращения объёмов захоронения отходов потребления на полигонах твёрдых бытовых отходов, вовлечению отходов товаров, подлежащих утилизации, в хозяйственный оборот в качестве дополнительных источников сырья, энергии.

Распоряжение вступило в силу 9 декабря 2015 года.

8 декабря 2015 года Правительство РФ издало Постановление № 1342 об утверждении порядка предоставления отчетности о выполнении нормативов утилизации отходов от использования товаров.

Постановление устанавливает порядок и сроки представления производителями и импортерами товаров, подлежащих утилизации после утраты ими потребительских свойств, отчетности о выполнении нормативов утилизации отходов от использования таких товаров. В частности, отчетность представляется в Росприроднадзор РФ в отношении каждого наименования товара в электронном виде (в случае отсутствия технической возможности – на бумажном носителе) по форме, установленной в приложении к Постановлению. Отчетность представляется до 1 апреля года, следующего за отчетным годом. За непредставление (несвоевременное представление) отчетности, а также за представление недостоверных сведений в отчетности предусматривается ответственность.

Постановление вступило в силу 26 декабря 2015 года.

Экологический сбор как альтернатива

8 октября 2015 года Правительство РФ издало Постановление № 1073 о порядке взимания экологического сбора.

Постановление определяет порядок взимания экологического сбора, включая порядок его исчисления и сроки уплаты. В частности, производители (импортеры) осуществляют расчет экологического сбора самостоятельно по форме, утвержденной Росприроднадзором РФ, в отношении каждой группы

товаров, подлежащих утилизации, для которой установлен норматив утилизации (установление нормативов утилизации в размере 0% означает освобождение от уплаты экологического сбора).

Сбор уплачивается на счет территориального органа Росприроднадзора РФ в установленные сроки (например, в 2016 году (за последний квартал 2015) – до 1 февраля 2016 г., с 2017 года – до 15 апреля года, следующего за отчетным периодом). В эти же сроки представляется и расчет суммы экологического сбора. Однако следует отметить, что для надлежащего исполнения обязанности по уплате сбора требуется принятие дополнительных нормативных актов. В частности, для расчета суммы экологического сбора Правительство РФ должно утвердить ставки экологического сбора по каждой группе товаров, а Росприроднадзор - форму для расчета суммы сбора.¹

Постановление вступило в силу 17 октября 2015 года.

Уайт энд Кейс
Романов переулок, д. 4
125009 Москва
Россия

T +7 495 787 3000

Настоящий обзор представляет собой краткое изложение последних изменений в российском законодательстве и не является юридической консультацией. За консультацией по конкретному вопросу следует обращаться непосредственно к юристу.

В настоящем обзоре Уайт энд Кейс означает международную юридическую фирму, состоящую из Уайт энд Кейс ЛЛП, товарищества с ограниченной ответственностью, зарегистрированного в штате Нью-Йорк, Уайт энд Кейс ЛЛП, товарищества с ограниченной ответственностью, учрежденного согласно праву Англии, и всех прочих аффилированных товариществ, компаний и структур.

© 2016 Уайт энд Кейс ЛЛК

¹ В соответствии с недавними [разъяснениями](#) Минприроды РФ производителям (импортерам) товаров необходимо будет представить первые расчеты суммы экологического сбора за тот отчетный период, в котором Росприроднадзором РФ будет принят приказ, утверждающий соответствующую форму.